

Mecanismul Global Grant – Document de lucru

Documente de referință:

- **Regulamentul (UE) nr. 1303/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 de stabilire a unor dispoziții comune privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime, precum și de stabilire a unor dispoziții generale privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului ,**
- **Regulamentul (UE) nr. 1304/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 privind Fondul social european și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1081/2006 al Consiliului,**
- **Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 1011/2014 al Comisiei din 22 septembrie 2014 de stabilire a normelor detaliate de punere în aplicare a Regulamentului (UE) nr. 1303/2013 al Parlamentului European și al Consiliului cu privire la modelele de prezentare a anumitor informații către Comisie și normele detaliate referitoare la schimbul de informații între beneficiari și autoritățile de management, autoritățile de certificare, autoritățile de audit și organismele intermediare ,**
- **HG nr. 398/27 mai 2015 pentru stabilirea cadrului instituțional de coordonare și gestionare a fondurilor europene structurale și de investiții și pentru asigurarea continuității cadrului instituțional de coordonare și gestionare a instrumentelor structurale 2007-2013,**
- **HG nr. 399/27 mai 2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european și Fondul de coeziune 2014-2020,**
- **OUG nr. 40/ 23 septembrie 2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020 și Normele metodologice de aplicare,**
- **OUG pentru modificarea și completarea OUG nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora**
- **Acordul de Parteneriat, România 2014RO16M8PA001.1.2**
- **Programul Operațional Capital Uman 2014RO05M9OP001, aprobat prin Decizia CE nr. C(2015)1287, din data de 25.02.2015.**

Ce este un Administrator de Grant Global (AGG)?

Administratorul unei subvenții globale este o entitate publică care asigură o parte a sarcinilor de gestiune și control din competența unei autorități de management, fiind responsabil pentru punerea în aplicare și monitorizarea unei alocări financiare bine delimitate, pe una sau mai multe arii de intervenție din cadrul unui program operațional, sau pe arii de intervenție similare din cadrul mai multor programe operaționale ce se pot implementa prin intermediul acestui mecanism.

Administratorul subvenției globale îndeplinește funcțiile și atribuțiile ce îi revin, în conformitate cu contractul de administrare subvenție globală încheiat cu Autoritatea de Management a programului operațional.

Când este oportună încheierea unui Contract de administrare grant global?

Autoritățile de Management pentru Programele Operaționale 2014-2020 pot folosi acest mecanism de implementare a programului atunci când, prin implementarea acestui mecanism, se asigură atingerea indicatorilor de realizare și rezultat, mai ales obținerea unor rezultate pe termen lung într-un mod eficace și eficient, optând pentru utilizarea actorilor relevanți responsabili cu dezvoltarea politicii publice în domeniul sectorial vizat de intervenția FSE/FEADR/FEDR.

Astfel, organizațiile coordonatoare ale politicii publice în domeniile sectoriale adresate de Programele Operaționale 2014-2020 pot aplica pentru administrarea unui grant global, doar dacă îndeplinesc condițiile financiare, operaționale și tehnice impuse de legislația națională și comunitară de referință.

Ce tip de organizație poate aplica pentru a deveni AGG?

Acest mecanism de implementare poate fi accesat atât de organizațiile de drept public, care își manifestă interesul pentru administrarea unei astfel de scheme, în mod formal.

În procesul de autoevaluare a condițiilor prealabile pe care trebuie să le îndeplinească în mod obligatoriu, organizațiile vor avea în vedere următoarele aspecte:

1. **Organizația este/are o structură organizatorică stabilă cu rezultate semnificative în implementarea unor programe similare la nivel național;**
2. **Organizația funcționează după proceduri clare ce permit alinierea la un sistem de management și control în conformitate cu regulamentele europene;**
3. **Organizația are capacitate financiară pentru asigurarea unui flux financiar coerent în procesul de implementare și mai ales, la nivelul beneficiarilor de grant-uri;**
4. **Organizația este actor relevant/ parte implicată în strategia națională/europeană aferentă domeniului sectorial vizat de intervenție;**
5. **Prin administrarea schemei de subvenție globală, organizația va contribui semnificativ la îndeplinirea obiectivului/ obiectivelor pe termen lung ținute de strategia națională/comunitară de dezvoltare a domeniului sectorial vizat.**

Cum se aplică pentru un Grant Global?

Organizația va transmite Autorității de Management o scrisoare de intenție prin care solicită desemnarea ca AGG pentru o axă prioritară/ obiectiv specific din cadrul programului operațional care folosește acest mecanism și pentru care organizația deține expertiza specifică necesară.

Autoritatea de Management va returna solicitantului formularul de aplicație pentru schema de grant global, lista documentelor necesare ce vor constitui dosarul Cererii de administrare grant global și va menționa atât termenul de depunere cât și durata procesului de evaluare și selecție a cererii de administrare depuse.

Organizația va transmite dosarul cererii ce va include documente suficiente și probante pentru descrierea tehnică a intervenției (politica publică), capacitatea administrativă, financiară și operațională necesară exercitării rolului de AGG, care va fi supus procesului de evaluare și selecție.

Ce garanții trebuie să ofere un Administrator de Grant Global?

AGG trebuie să îndeplinească următoarele condiții obligatorii:

- să fie solvabil
- să demonstreze capacitatea administrativă necesară unui sistem de management și control eficace
- să dețină reprezentare teritorială
- să demonstreze rolul deținut în cadrul domeniului sectorial vizat de intervenție.

Solicitantul schemei de grant global va include în dosarul solicitării următoarele documente:

- organigrama;
- planul de alocare a resursei umane care va include bugetul aferent, cu evidențierea contribuției FSE, în conformitate cu legislația națională aferentă personalului care gestionează fonduri europene nerambursabile;
- descrierea sistemului de management și control, în conformitate cu prevederile Regulamentului 1303/2013
- prezentarea rezultatelor programelor similare implementate la nivel național
- dovada capacității financiare.

Capacitatea financiară reprezintă un factor determinant în administrarea unei subvenții globale. Prin urmare, AGG trebuie să dețină capacitatea de a efectua plăți către beneficiarii de grant, astfel încât să existe un flux financiar continuu.

De asemenea, acesta suportă consecințele financiare ce decurg din încălcarea obligațiilor ce îi revin prin punerea în aplicare a Contractului de grant global.

În cazul în care capacitatea administrativă și/sau capacitatea financiară a AGG se diminuează semnificativ (calitativ și/sau cantitativ) în timpul contractului astfel încât acesta nu mai garantează fiabilitatea sistemului de management și control, Autoritatea de Management și autoritățile UE pot suspenda plățile (în condițiile în care administratorul a raportat către Autoritatea de Management

cheltuieli), pot stabili corecții financiare în urma deficiențelor constatate, sau pot rezilia contractul de administrare grant global.

Scopul Contractului de administrare grant global

Contractul de grant global definește termenii și condițiile în care Autoritatea de Management încredințează administratorului de subvenție globală resursele FSE/FEADR/FEDR aferente operațiunilor finanțate în cadrul schemei de subvenție globală și asigură punerea în aplicare a acestora.

Domeniul de aplicare al grantului global:

Grantul global se referă la o gama largă de intervenții, referitoare la una sau mai multe axe prioritare/obiective specifice ale programului operațional, clar identificate.

Acest mecanism de implementare facilitează entităților care dezvoltă politici sectoriale, sinergia intervențiilor (strategie sectorială europeană și națională, programe naționale, proiecte majore, granturi finanțate de către alți donori internaționali etc) destinate domeniului sectorial în care activează.

Procesul de selecție al AGG

Autoritatea de Management va analiza Cererea de administrare grant global, din punct de vedere calitativ și cantitativ, atât descrierea tehnică a intervențiilor cofinanțate și modul în care acestea contribuie la realizarea indicatorilor de program asumați, cât și conformitatea sistemului de management și control. În urma analizei efectuate, Autoritatea de Management va convoca Comitetul tehnic de evaluare a cererii de administrare grant global, în vederea obținerii avizului prealabil privind aprobarea Cererii de administrare grant global.

- **Comitetul tehnic de evaluare a Cererii de administrare grant global va avea următoarea componență:**
- **Directorul General al Autorității de Management, în calitate de președinte cu drept de vot;**
- **Ministerul Fondurilor Europene va desemna doi reprezentanți în calitate de membri cu drept de vot din cadrul Direcției Generale Analiză, Programare și Evaluare pentru evaluarea conformității tehnice a schemei cu indicatorii și cerințele tehnice impuse de programul operațional; și din cadrul Direcției de Coordonare Sistem și Monitorizare pentru evaluarea conformității sistemului de management și control cu cerințele cheie;**
- **Ministerul Finanțelor Publice va desemna un reprezentant, în calitate de membru cu drept de vot, care va evalua capacitatea financiară a solicitantului**
- **Consiliul Concurenței va desemna un reprezentant, în calitate de membru cu drept de vot pentru a evalua riscul de suprapunere cu schema de tip ajutor de stat și pentru a formula recomandări;**
- **Autoritatea de Certificare și Plată și Autoritatea de Audit din cadrul Curții de Conturi a României vor trimite reprezentanți, în calitate de observatori, care pot formula recomandări cu privire la Cererea de administrare grant global supusă avizului prealabil.**

Rezultatul lucrărilor Comitetului tehnic de evaluare a cererii de administrare grant global, va fi consemnat în minuta ședinței, care va fi semnată de către toți membrii comisiei și contrasemnată de

către observatori. Minuta va include la final rezultatul votului exprimat cu privire la acceptarea/respingerea cererii de administrare. În cazul în care Comitetul tehnic de evaluare a cererii de administrare grant global nu poate concluziona asupra avizului, poate solicita clarificări solicitantului și va consemna data exactă a reuniunii extraordinare de avizare a respectivei cereri.

Conținutul Cererii de administrare grant global

Cererea de administrare grant global va conține pe larg informații relevante cu privire la:

- Obiectivul strategic vizat de intervenție și acțiunile/activitățile ce vor fi finanțate pentru îndeplinirea acestuia, precum și contribuția reală la îndeplinirea obiectivelor politicii publice aferente domeniului sectorial respectiv;
- Indicatorii și rezultatele preconizate ale intervenției. Trebuie menționați atât indicatorii prevăzuți în programul operațional pentru AP/OS respectiv, cât și indicatorii complementari ce contribuie la atingerea obiectivelor strategiilor sectoriale;
- Tipul operațiunilor ce vor fi finanțate;
- Bugetul previzionat;
- Criteriile de selecție a beneficiarilor operațiunilor ce vor fi finanțate în cadrul intervenției.

Dosarul cererii de administrare grant global va cuprinde:

- *Cererea de administrare grant global*
- *Orice documente relevante care pot sprijini informațiile prezentate în cerere*
- *Documente statutare, organigrama, regulament de organizare și funcționare, plan alocare resurse umane;*
- *Descrierea sistemului de management și control aferent administrării grantului global;*
- *Documente care să ateste capacitatea financiară a solicitantului*

O importanță deosebită în cadrul analizei dosarului de administrare grant global o au descrierea tehnică a intervenției (rolul și dimensiunea contribuției solicitantului în cadrul strategiei sectoriale) și descrierea sistemului de management și control, care atestă capacitatea administrativă a entității.

Autoritatea de Management va revizui descrierea sistemului de management și control în vederea includerii parametrilor aferenți Administratorilor de grant global contractați și va fi înaintat Autorității de Audit în vederea acreditării/ auditului de sistem.

Durata Contractului de Grant Global

Autoritatea de Management încheie contractul de grant global cu AGG pe durata perioadei de programare a programului operațional 2014-2020.

Autoritatea de Management poate decide la solicitarea AGG asupra duratei contractului, în sensul diminuării perioadei de implementare în cazul în care intervenția finanțată are o durată de execuție bine delimitată în timp.

Orice modificare a Contractului de grant global, inclusiv anexele acestuia, se va face prin acord bilateral în cadrul unui act adițional de amendare a contractului

Planul de finanțare al grantului global și modalitățile de revizuire

Planul de finanțare al grantului global reprezintă bugetul prognozat al intervenției, repartizat pe surse de finanțare (Fondul Social European+ Buget de Stat +Contribuție Proprie), după cum urmează:

- pe fiecare an de implementare
- pe fiecare operațiune finanțată
- pe fiecare Axa Prioritară/Obiectiv Specific
- pe tipuri/categorii de beneficiari de grant

Planul de finanțare este anexa la Cererea de administrare grant global și constituie anexă la Contractul de administrare grant global.

Planul de finanțare poate fi revizuit anual, în următoarele condiții:

- La solicitarea fundamentată a AGG, în funcție de rezultatele opțiune pe parcursul implementării schemei
- La inițiativa AM ulterior evaluării Rapoartelor Trimestriale de Implementare și analizei execuției bugetare a contractului
- Prin Decizia Comitetului de Monitorizare, la propunerea uneia/ambelor părți în urma analizei calitative și cantitative a Raportului Anual de Implementare

Planul de finanțare poate fi modificat în sensul diminuării acestuia, sau în sensul realocării sumelor între categorii, fără a afecta negativ gradul de absorbție și realizarea indicatorilor asumați.

Modificarea Planului de finanțare se face cu avizul Ministerului Finanțelor Publice, pentru AGG de drept public.

Atribuțiile AGG

AGG trebuie să asigure punerea în aplicare a contractului și să desfășoare toate activitățile de gestionare și control aferente schemei de grant global administrate.

AGG trebuie să dețină un sistem informatic ce va asigura schimbul electronic de date cu potențialii beneficiari și care să permită trasabilitatea tuturor operațiunilor/activităților/ tranzacțiilor efectuate în cadrul schemei de grant global, la cel mai detaliat nivel CNP/CUI/cod COR/cod CPV .

Toate specificațiile acestei platforme electronice trebuie incluse în descrierea sistemului de management și control.

În cazul în care solicitantul AGG nu deține un astfel de instrument IT, acesta va include în dosarul cererii de administrare propunerea de particularizare a MySMIS, pentru cerințele specifice ale schemei.

De asemenea, sistemul informatic trebuie să poată permite transmiterea datelor în SMIS în formă structurată, referitoare la programarea, gestionarea și controlul operațiunilor efectuate în cadrul schemei de grant global.

Sistemul de management și control al AGG va asigura:

- separarea adecvată a funcțiilor;
- selecția adecvată a operațiunilor;
- informarea corespunzătoare a beneficiarilor;
- verificări adecvate privind gestionarea (administrativ și la fața locului);
- existența unui sistem eficace pentru a se garanta că toate documentele privind cheltuielile și auditurile sunt păstrate, astfel încât să se asigure o pistă de audit adecvată;

- un sistem fiabil de colectare, înregistrare și stocare a datelor în vederea monitorizării, evaluării, gestionării financiare, verificării și auditului, incluzând legături cu sistemele de schimb electronic de date cu beneficiarii și Autoritatea de Management
- punerea efectivă în aplicare a unor măsuri antifraudă proporționale;
- proceduri adecvate pentru întocmirea declarației de gestiune și a rezumatului anual al rapoartelor finale de audit și al controalelor efectuate.

AGG va trebui să aibă capacitatea necesară efectuării fazelor execuției bugetare, Angajare- Lichidare- Ordonanțare- Plată (ALOP) în cadrul schemei de grant global.

AGG va participa în Comitetul de Monitorizare al programului operațional, în calitate de membru.

Dispoziții financiare

AGG - public va putea solicita cu titlu de avans spre decontare/ tranșa I, până la X % din valoarea totală a alocării financiare aferentă schemei de grant global, în cazul în care acest avans contribuie efectiv la intervenția finanțată.

Toate tranșele de plată către AGG vor trebui incluse într-un calendar de eșalonare a plăților cu aprobarea AM și anexat Contractului de administrare grant global.

Pentru AGG – privați, calendarul de eșalonare a plăților va fi supus avizului Comitetului tehnic de evaluare a Cererii de administrare grant global. În baza avizului comitetului, AM va aproba și respecta calendarul de eșalonare a plăților.

În cazul în care AM, în urma controalelor proprii efectuate în vederea verificării eficacității intervenției finanțate prin schema de grant global, consideră că trebuie operate modificări în privința calendarului de plăți, aceasta va iniția amendarea contractului în vederea operării modificărilor necesare cu acordul AGG.

AM efectuează plăți intermediare către AGG, în următoarele condiții:

AGG transmite AM Declarația Intermediară de Cheltuieli însoțită de raportul trimestrial/semestrial/ anual de implementare a intervenției;

În termen de X zile AM are obligația de a verifica realitatea, conformitatea, legalitatea și regularitatea datelor aferente operațiunilor cuprinse în raport;

În urma verificărilor efectuate AM va întocmi Raportul de verificare intermediar, în baza căruia va valida respectiva declarație. În funcție de rezultatele verificărilor, AM poate suspenda temporar sume pentru care nu are o asigurare suficientă în vederea efectuării plății.

AM va transmite AGG Raportul de verificare intermediar, precum și documentul de validare a sumelor cerute spre rambursare;

Declarația Intermediară de Cheltuieli validată va fi transmisă de AM către Autoritatea de Certificare și Plată, în vederea certificării și includerii în cererea de plată ce va fi transmisă CE.

Soldul final al finanțării (ultima tranșă) va fi rambursat către AGG în baza Declarației Finale de Cheltuieli și a Raportului final de implementare a intervenției, în maximum X luni de la data finalizării operațiunilor.

Monitorizare și evaluare

În ceea ce privește monitorizarea evoluției intervenției din punct de vedere al progresului tehnic, AGG va întocmi la fiecare trei luni, Raportul trimestrial de implementare a intervenției, pe care îl va transmite spre aprobare AM. În cazul în care există motive bine întemeiate, AM și AGG pot conveni în contract asupra unui Raport semestrial de implementare.

AGG trebuie să aibă în vedere următoarele aspecte, în ceea ce privește întocmirea raportului de implementare:

- Raportul de implementare trebuie să evidențieze progresul tehnic al intervenției și execuția bugetară aferentă
- Raportul de implementare va include:
 - detalii despre operațiunile efectuate în perioada de raportare, precum și despre operațiunile programate în perioada următoare;
 - rezultatele implementării, respectiv evoluția la zi a indicatorilor;
 - exemple de bune practici, în măsura în care acestea există;
 - probleme întâmpinate și soluții identificate, după caz.

La finalul fiecărui exercițiu financiar, AGG va întocmi și transmite, nu mai târziu de 90 de zile de la finalizarea exercițiului, Raportul Anual de Implementare a intervenției, care va fi verificat de AM și supus aprobării Comitetului de Monitorizare.

Atât AGG cât și AM au obligația să efectueze una sau mai multe evaluări intermediare și o evaluare finală în vederea stabilirii eficacității și performanței intervenției.

Pentru măsurarea impactului intervenției finanțate, Comisia Europeană recomandă folosirea metodei de evaluare contrafactuală de impact.

Tipuri de audit

AGG vor fi supuse misiunilor de audit și control prevăzute de legislația europeană și națională.

Audit de sistem. În cadrul acestui tip de audit sunt verificate conformitatea operațiunilor, precum și autenticitatea, legalitatea și regularitatea cheltuielilor în raport cu cerințele cheie ale sistemului de management și control, după cum au fost stabilite pentru intervenția finanțată.

Misiunile de audit de sistem vor fi derulate de către Unitatea Regională de Audit din cadrul Comisiei Europene și de către Autoritatea de Audit din cadrul Curții de Conturi a României.

Audit de operațiuni. Obiectivul general al acestui tip de audit este obținerea unei asigurări rezonabile ca declarațiile de cheltuieli prezentate Comisiei Europene sunt corecte, iar tranzacțiile care au stat la baza acestora sunt corecte, legale și regulamentare.

Misiunile de audit de operațiuni vor fi derulate de către Curtea Europeană de Conturi și Autoritatea de Audit din cadrul Curții de Conturi a României.

Audit al performanței. Un audit al performanței este o examinare independentă, obiectivă și fiabilă care urmărește să determine dacă întreprinderile, sistemele, operațiile, programele, activitățile sau organizațiile analizate funcționează în conformitate cu principiile economicității, eficienței și eficacității și dacă se pot realiza progrese din acest punct de vedere.

Misiunile tematice de audit al performanței sunt derulate de Curtea Europeană de Conturi, iar eșantionul de audit este compus din mai multe state membre ale Uniunii Europene.

Informații suplimentare:

AGG trebuie să aibă în vedere utilizarea opțiunilor simplificate privind costurile în cadrul intervenției gestionate.

Luând în considerare faptul că Administratorii de Grant Global sunt actori relevanți în domeniul sectorial vizat de schema de grant global, suntem de părere că aceștia dețin date consistente cu privire la costurile operațiunilor ce vor fi finanțate.

Ministerul Fondurilor Europene încurajează toate entitățile interesate de utilizarea mecanismului de Grant Global să dezvolte, prin metodologii proprii, costuri unitare standardizate pentru operațiunile finanțate în cadrul intervenției.

Prin utilizarea costurilor unitare standardizate va diminua semnificativ efortul birocratic și va asigura implementarea fiabilă a schemei, concentrând atenția și interesul administratorului către obținerea rezultatelor și către dezvoltarea unor politici publice coerente și orientate către rezultate.